

CLABA ApS

CVR: 31416973

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 6. april 2016

CLABA ApS
c/o Claus Bøg Andersen
Holkvej 20
8930 Randers NØ

Dirigent: Claus Bøg Andersen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

CLABA ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 01.04.2016

Direktion

Claus Bøg Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

CLABA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 01.04.2016

DLBR Revision, Godkendt revisionsanparts-
selskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

Selskabet

CLABA ApS
Holkvej 20
8930 Randers NØ

Telefon: 86441924
CVR-nr.: 31416973
Stiftet: 29.04.08
Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01 - 31.12.
Det er det 8. regnskabsår

Direktion

Claus Bøg Andersen

Revisor

DLBR Revision, Godkendt revisionsanparts-
selskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Lejeindtægter, tilskud og overskudsandele indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden

indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Jord, grunde og bygninger måles til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på jord og grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar der består af maskiner, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0 - 65 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der består af kapitalfonde, driftslån mv. måles til kursværdi på balancedagen.

Varebeholdning

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris.

Beholdninger, der omfatter minkskind, måles til fremstillingspris. Fremstillingsprisen omfatter medgået foder mv. og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte løn, vedligeholdelse, af- og nedskrivninger på maskiner og inventar. Finansieringsomkostninger indregnes ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, der er beregnet som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter, overføres via mellemregning til moderselskabets skatteopgørelse.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	4.927.591	4.212.345
1	Personaleomkostninger	-2.597.577	-2.098.191
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-510.488	-1.696.930
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	16.104	0
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-127.601	0
	Driftsresultat	1.708.029	417.224
2	Finansielle indtægter	21.638	115.184
	Finansielle omkostninger	-142.824	-149.858
	Årets resultat før skat	1.586.843	382.550
	Skat af årets resultat	-75.899	-11.997
	Årets resultat	1.510.944	370.553
	 Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.510.944	370.553
	Disponering i alt	1.510.944	370.553

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	13.364.740	13.486.462
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.342.697	1.993.960
3	Stambesætning	0	1.095.000
	Materielle anlægsaktiver	14.707.437	16.575.422
	Kapitalfonde mv.	1.578.476	1.446.434
	Finansielle anlægsaktiver	1.578.476	1.446.434
	Anlægsaktiver	16.285.913	18.021.856
	Råvarer og hjælpematerialer	9.897	4.663
	Fremstillede varer	12.000	0
	Handelsbesætning	3.899.100	5.358.300
	Varebeholdninger	3.920.997	5.362.963
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.871.779	103.089
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	366.232	0
	Andre tilgodehavender	31.297	215.956
	Periodeafgrænsningsposter	8.537	4.177
	Tilgodehavende	3.277.845	323.222
	Omsætningsaktiver	7.198.842	5.686.185
	Aktiver	23.484.755	23.708.041

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.649.063	10.649.063
	Overført resultat	5.597.046	4.086.102
4	Egenkapital	16.371.109	14.860.165
	Hensættelser til udskudt skat	1.389.000	1.845.000
	Hensatte forpligtelser	1.389.000	1.845.000
	Pengeinstitutter	537.579	597.710
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	165.758	386.351
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	1.147.731
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.629.897	4.536.505
	Anden gæld	391.413	334.579
	Kortfristet gældsforpligtigelse	5.724.647	7.002.876
	Gældsforpligtigelser	5.724.647	7.002.876
	Passiver	23.484.755	23.708.041
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	-2.236.273	-1.939.498
Pensioner	-248.643	-44.639
Andre omkostninger	-112.661	-114.054
Personaleomkostninger	-2.597.577	-2.098.191
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	20.403	11.698
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	1.235	103.486
Finansielle indtægter	21.638	115.184

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	15.642.875	4.257.744	19.900.619
Tilgang i året	0	389.000	389.000
Afgang i året	0	-1.339.830	-1.339.830
Kostpris, ultimo	15.642.875	3.306.914	18.949.789
Nedskrivning, primo	-1.789.306	0	-1.789.306
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-1.789.306	0	-1.789.306
Afskrivning, primo	-367.107	-2.263.784	-2.630.891
Afskrivning på afhændede aktiver	0	688.333	688.333
Årets afskrivning	-121.722	-388.766	-510.488
Afskrivning, ultimo	-488.829	-1.964.217	-2.453.046
Regnskabsmæssig værdi	13.364.740	1.342.697	14.707.437

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	10.649.063	0	0	0	4.086.102	0	14.860.165
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	1.510.944	0	1.510.944
Ultimo	125.000	10.649.063	0	0	0	5.597.046	0	16.371.109

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen er opdelt på 125.000 anparter à 1,00 kr. eller multipla heraf.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	10.649	10.649	10.649	10.649	10.649
Overført resultat	2.822	6.537	3.716	4.086	5.597
Foreslået udbytte			7.500		
Egenkapital i alt	13.596	17.311	21.990	14.860	16.371

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ciboba Newco ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der forefindes ingen eventualforpligtelser iøvrigt.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Realkreditpantebrev til Realkredit Danmark kr. 3.000.000 i ejendommen Holkvej 20, 8930 Randers NØ hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 12.496.000.

